

หลักเกณฑ์การจัดทำรายการมีส่วนได้เสีย

1. วัตถุประสงค์

- 1.1 เพื่อประโยชน์ในการติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต (fiduciary duties) ซึ่งต้องตัดสินใจโดยไม่มีส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจ
 - 1.2 เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยได้
 - 1.3 เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียตามข้อกำหนดของมาตรา 89/14 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีแก้ไขเพิ่มเติม) ได้อย่างครบถ้วน
 - 1.4 เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ทำหน้าที่รายการการถือครองหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีแก้ไขเพิ่มเติม) ได้อย่างครบถ้วน
- ทั้งนี้ ประกาศฉบับนี้มีไว้วัตถุประสงค์ที่ครอบคลุมถึงการทำหน้าที่มาตรา 246 และมาตรา 247 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งได้แก่ การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกิจการเมื่อผลรวมการถือหลักทรัพย์ถึงหรือข้ามจุดที่ต้องรายงานทุกร้อยละ 5.00 ของสิทธิออกเสียง และการทำคำเสนอซื้อเมื่อผลรวมการถือหลักทรัพย์ถึงหรือข้ามจุดที่ต้องรายงานทุกร้อยละ 25.00 ของสิทธิออกเสียง ซึ่งเป็นหน้าที่ในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. หลักการ

บริษัทต้องดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารรายงานให้บริษัทรับทราบถึงส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย และใช้เป็นเครื่องมือเบื้องต้นในการติดตามความเคลื่อนไหวการถือหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน (Inside Information) ของบริษัทและอาจหาประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไป

3. กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- 3.1 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีแก้ไขเพิ่มเติม) มาตรา 59, มาตราที่ 89/7, มาตราที่ 89/14 และมาตราที่ 89/16
- 3.2 พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 88 (รวมทั้งที่มีแก้ไขเพิ่มเติม)
- 3.3 ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.
 - ทจ. 2/2552 การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง
 - สจ. 38/2561 การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน

4. นิยาม

- 4.1 นิยามต่าง ๆ ที่ใช้ในการรายงานการมีส่วนได้เสียตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้นิยามเดียวกันกับประกาศคณะกรรมการบริษัท เรื่อง หลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกัน

4.2 บุคคลที่มีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีแก้ไขเพิ่มเติม) ได้แก่ กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารดังต่อไปนี้

- (1) คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา
- (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- (3) นิติบุคคลซึ่งตนเอง บุคคลตาม (1) และ (2) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดที่นิติบุคคลนั้น

โดยการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเนื่องจากกรณีดังต่อไปนี้ ได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

- การได้หลักทรัพย์ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่
- การได้หลักทรัพย์จากการจ่ายหุ้นปันผลของบริษัทจดทะเบียน
- การใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพ
- การได้หลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาโดยทางมรดก
- การได้หลักทรัพย์จากการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่เนื่องจากการเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท (Employee Stock Option Plan)
- การได้หุ้นจากการเข้าร่วมโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program)
- กรณีอื่น ๆ ที่ได้รับยกเว้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

5. ขั้นตอนการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

5.1 ให้กรรมการ และผู้บริหาร รายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยกรอกแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

- (1) รายงานในครั้งแรก: กรอกข้อมูลในแบบแจ้งข้อมูลและประวัติการทำงาน (Declaration Form) ตามเอกสารแนบ 1 โดยให้รายงานภายใน 7 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้ง
- (2) รายงานการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย: แจ้งข้อมูลตาม “ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง” ตามเอกสารแนบ 2 ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยระบุแจ้งการเปลี่ยนแปลงครั้งที่เท่าไร และสอบถามความถูกต้องของ “ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง” เป็นรายไตรมาส
- (3) จัดทำ “รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า” ตามเอกสารแนบ 3 ในกรณี que พบว่าเข้าข่ายต้องปฏิบัติตามเกณฑ์ดังกล่าว

5.2 ให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการ ดังนี้

- (1) จัดเตรียม “แบบแจ้งข้อมูลและประวัติการทำงาน (Declaration Form)” ให้กรรมการ และผู้บริหารกรอก ภายใน 7 วันหลังเข้ารับตำแหน่ง
- (2) จัดทำ “ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง” ส่งให้แก่กรรมการ และผู้บริหาร สอบถาม และปรับปรุงข้อมูลทุกไตรมาส และเมื่อได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลง

- (3) จัดส่งสำเนาแบบแจ้งข้อมูลดังกล่าวให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่ได้รับรายงาน
- (4) เก็บรักษา “แบบแจ้งข้อมูลและประวัติการทำงาน (Declaration Form)” และ “ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง”
- (5) เปิดเผยข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
- (6) ร่วมกับฝ่ายบัญชีการเงินสอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับกฎเกณฑ์ ระเบียบ หรือข้อปฏิบัติต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องทุกครั้งที่ได้รับแจ้งหรือได้รับข้อมูลว่ามีการทำรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- (7) แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำ “รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า” ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ในกรณีพบว่าเข้าข่ายต้องปฏิบัติตามเกณฑ์ดังกล่าว
- (8) แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารสอบทานหน้าที่ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกิจการเมื่อผลรวมการถือหลักทรัพย์ถึงหรือข้ามจุดที่ต้องรายงานทุกร้อยละ 5.00 ของสิทธิออกเสียง และสอบทานหน้าที่ในการทำคำเสนอซื้อเมื่อผลรวมการถือหลักทรัพย์ถึงหรือข้ามจุดที่ต้องรายงานทุกร้อยละ 25.00 ของสิทธิออกเสียง ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นหน้าที่ในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและมีได้อยู่ในประกาศฉบับนี้

หลักเกณฑ์ฉบับนี้กำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำปีอย่างน้อยปีละครั้งหรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง

หลักเกณฑ์การจัดทำรายการมีส่วนได้เสียฉบับนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2568 ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2568 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2568

(ดร.มังกร ธนสารศิลป์)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท พอช เมดิกา ไลฟ์เทค จำกัด (มหาชน)